MOERDIJK

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder(s)	wethouder A.M.J. Dingemans Med
Datum commissiebehandeling	---
Datum raadsbehandeling	4 juli 2024
Zaaknummer	1081943
Onderwerp	Bestemming jaarrekeningresultaat 2023

Voorgesteld besluit

1. Ten laste van het jaarrekeningresultaat 2023 de volgende bedragen (opnieuw) beschikbaar te stellen in 2024:
   a. € 320.000 voor watertaken (baggeren);
   b. € 300.000 voor implementatie omgevingswet, dit bedrag toe te voegen aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard en het krediet implementatie omgevingswet te verhogen met hetzelfde bedrag;
   c. € 300.000 voor compensatie energielasten;
   d. € 209.000 voor P-budget t.b.v. de versnelling woningbouwopgave;
   e. € 130.000 voor mobiliteitsvisie;
   f. € 92.000 voor scan inclusiviteit;
   g. € 77.000 voor versterking dienstverlening;
   h. € 55.000 voor arbeidsmigratie;
   i. € 50.000 voor voorbereidingskosten scholenontwikkeling Klundert;
   j. € 50.000 voor afhandeling energietoeslag;
   k. € 50.000 voor elektrische deelauto's;
   l. € 48.000 voor hersteloperatie kinderopvangtoeslag;
   m. € 39.000 voor verbetering werkprocessen;
   n. € 37.000 voor uitwerking arbeidsmarktstrategie;
   o. € 30.000 voor digitalisering archieven;
2. De reeds bij de 2e bestuursrapportage 2023 beschikbaar gestelde budgetten in 2024 (€ 256.000) te dekken vanuit het jaarrekeningresultaat 2023;
3. Het restant jaarrekeningresultaat 2023 van € 1.419.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Publiekssamenvatting

De jaarrekening 2023 sluit met een voordelig resultaat van € 3.462.000. Dit resultaat is voorlopig afzonderlijk op de balans opgenomen onder het eigen vermogen. Via dit besluit wordt het jaarrekeningresultaat bestemd. Ten behoeve van de voortgang van een aantal overlopende zaken vanuit 2023 naar 2024 wordt gevraagd een bedrag van € 2.043.000 ten laste van het rekeningresultaat 2023 te brengen. Voor het restant (€ 1.419.000) wordt voorgesteld om dit toe te voegen aan de algemene reserve.

Inleiding

Na het vaststellen van de jaarstukken 2023 kan een besluit genomen worden over de bestemming van het positieve jaarrekeningresultaat 2023 van € 3.462.000.

Beoogd effect

Bestemmen van het jaarrekeningresultaat 2023 voor het alsnog kunnen realiseren van beoogde resultaten en effecten.

Argumenten

Beslispunt 1 en 2:

Budgetten beschikbaar stellen in 2024 ten laste van het jaarrekeningresultaat 2023

Het positieve jaarrekeningresultaat is mede veroorzaakt doordat diverse budgetten voor (éénmalige) uitgaven niet (volledig) zijn uitgegeven in 2023. Dit komt doordat de daarmee samenhangende activiteiten nog doorlopen of pas starten in 2024. Via dit raadsvoorstel wordt voorgesteld om deze middelen opnieuw beschikbaar te stellen voor verdere afronding in 2024. Hieronder worden de diverse zaken nader toegelicht:

Onderwerp	Bedrag	Toelichting
€ 320.000	Watertaken (baggeren)	Na een aanbestedingsprocedure is de opdracht in het voorjaar van 2023 gegund. De aannemer is gestart met baggeren van de watergangen in Breda. De watergangen in onze gemeente komen binnen de opdracht helaas pas in 2024 aan de beurt. Dit was niet eerder bekend. Voorgesteld wordt om het resterende budget (€ 325.000) opnieuw beschikbaar te stellen voor 2024.
€ 300.000	Implementatie omgevingswet	De afgelopen jaren is de vergoeding die de gemeente ontvangt van het rijk als compensatie voor te maken kosten in het kader van de invoering van de Omgevingswet toegevoegd aan het budget 'implementatie Omgevingswet'. In de decembercirculaire 2023 is aan de gemeenten voor dat jaar een bedrag toegekend van € 103 miljoen. Het aandeel van de gemeente Moerdijk is daarin € 300.000. Conform de gebruikelijke werkwijze wordt voorgesteld het krediet 'implementatie Omgevingswet' (MUIA) te verhogen met het bedrag van € 300.000. Ter dekking van deze kredietruimte wordt voorgesteld genoemd bedrag toe te voegen aan de reserve MUIA ten last van het jaarrekeningresultaat 2023.
€ 300.000	Compensatie energielasten	Wegens langdurige ziekte van personeel is het raadsbesluit ten aanzien van compensatie energielasten voor vrijwilligers- en maatschappelijke organisaties met accommodatie in 2023 nog niet uitgevoerd en doorgeschoven naar 2024. Voorgesteld wordt om het budget van € 300.000 opnieuw beschikbaar te stellen in 2024.
€ 209.000	P-budget versnelling woningbouwopgave	Betreft nog niet volledig benutte incidentele middelen P-budget t.b.v. versnelling woningbouwopgave. Voorgesteld wordt deze opnieuw beschikbaar te stellen in 2024.
€ 130.000	Mobiliteitsvisie	Bij de begroting 2023 is er een budget van € 150.000 beschikbaar gesteld voor het opstellen van een mobiliteitsvisie. Door omstandigheden schuift dit door naar 2024. Voorgesteld wordt om het resterende budget opnieuw beschikbaar te stellen voor 2024.
€ 92.000	Scan inclusiviteit	De gemeente Moerdijk wil een inclusieve gemeente zijn waarin iedereen meedoet, ongeacht culturele achtergrond, gender, leeftijd of beperkingen. Dit betreft ook de toegankelijkheid van onze buitenruimte. Daarom laten we een scan uitvoeren naar inclusiviteit en pakken we de aanbevelingen uit deze scan op. In 2023 is gestart met de uitvoering van de scan naar inclusiviteit. Deze loopt in 2024 door. Voorgesteld wordt de in 2023 resterende € 92.000 opnieuw beschikbaar te stellen in 2024.
€ 77.000	Versterking dienstverlening	In 2023 is het niet gelukt om deze gelden te besteden ten behoeve van de versterking van de dienstverlening van het Klant Contact Centrum (KCC) én het oppakken van andere taken omtrent de dienstverlening in het gehele domein. Voorgesteld wordt deze gelden opnieuw beschikbaar te stellen in 2024.
€ 55.000	Arbeidsmigratie	In 2023 was budget gereserveerd voor de inhuur van een adviseur arbeidsmigratie en voor inhuur op VVTH voor behandeling van initiatieven huisvesting arbeidsmigranten. Het project loopt minder voortvarend dan gedacht waardoor het budget nog niet volledig is ingezet. Voorgesteld wordt om het resterende budget opnieuw beschikbaar te stellen in 2024.
€ 50.000	Voorbereidingskosten scholenontwikkeling Klundert	Bij de vaststelling van de (meerjaren)begroting 2023-2027 heeft de gemeenteraad een budget voorbereidingskosten voor de scholenontwikkeling Klundert voor de jaren 2023 en 2024 van € 50.000 resp. € 25.000 beschikbaar gesteld. De voorbereiding is in 2023 wel ter hand genomen, maar mede vanwege ook vele wisselingen op directieniveau van de scholen en bij stichting De Waarden, zijn nauwelijks uitgaven gedaan in dit kader. Uitgaven die wel nog gaan komen. Daarom wordt voorgesteld dit budget opnieuw beschikbaar te stellen in 2024.
€ 50.000	Energietoeslag	In 2023 heeft het Werkplein de regeling voor energietoeslag uitgevoerd; een tegemoetkoming in de energielasten voor huishoudens met een inkomen tot 130% van het sociaal minimum. In 2023 ontvingen we voor de uitgifte en uitvoering van deze energietoeslag een compensatie van het Rijk. Daarnaast was er vanuit het jaarrekeningresultaat 2022 aanvullend budget beschikbaar. Eind 2023 resteert er nog ruim € 400.000 van het budget voor de energietoeslag. Voorgesteld wordt om hiervan € 50.000 opnieuw beschikbaar te stellen in 2024 voor de afhandeling van de laatste aanvragen energietoeslag 2023 in 2024.

Onderwerp	Bedrag	Toelichting
€ 50.000	Elektrische deelauto's	In 2023 was € 50.000 beschikbaar voor het project elektrische deelauto's voor personeel, gebaseerd op een ingediende nieuwe ontwikkeling in de kadernota 2023. Hiervan was 25.000 bestemd voor voorbereidings- en uitvoeringskosten en € 25.000 voor de plaatsing van laadpalen. Het oppakken van het project heeft vertraging opgelopen waardoor dit budget in 2023 niet benut is. Voorgesteld wordt dit budget opnieuw beschikbaar te stellen in 2024. Uitgangspunt is dat de leasekosten van de auto's wegvallen tegen de huidige kosten van dienstreizen.
€ 48.000	Hersteloperatie kinderopvangtoeslag	In het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslag is er vanuit 2023 nog € 48.000 beschikbaar voor compensatie van de coördinatie- en inrichtingskosten/organisatiekosten. De ondersteuning aan gedupeerden gezinnen loopt ook in 2024 door. De beoordeling en de afhandeling van het herstelproces bij UHT duurt langer dan initieel gedacht. Veel ouders bevinden zich de komende jaren nog in het beoordelings- en herstelproces. De brede ondersteuning richt zich op het kunnen maken van een nieuwe start na de toeslagenproblematiek op de vijf leefdomeinen financiën, wonen, zorg, gezin en werk. De gemeente Moerdijk heeft hiervoor een steunpunt opgericht waar ouders en kinderen zich kunnen melden. Voorgesteld wordt het bedrag van € 48.000 hiervoor beschikbaar te stellen in 2024.
€ 39.000	Verbetering werkprocessen	In de begroting 2023 was een totaal budget van € 245.000 beschikbaar voor het verbeteren van diverse werkprocessen in de organisatie. In de begrotingswijziging bij de 2e bestuursrapportage 2023 is hiervan al € 150.000 afgeraamd en overgeheveld naar de begroting 2024.Van het resterende budget van € 95.000 is uiteindelijk € 56.000 uitgegeven. Voorgesteld wordt het resterende bedrag van € 39.000 ook toe te voegen aan het budget in de begroting 2024. Dit komt dan in totaal op € 189.000.
€ 37.000	Uitwerking arbeidsmarktstrategie	In 2023 was een totaal budget van € 100.000 beschikbaar voor het ontwikkelen en uitvoeren van een arbeidsmarktstrategie. De bedoeling is om in de krappe arbeidsmarkt Moerdijk als aantrekkelijke werkgever te profileren en de doelgroep(en) gericht en actief te benaderen. Inmiddels wordt dit via een (tijdelijke) recruiter in de praktijk toegepast. De inzet van de recruiter loopt nog door in 2024. Daarom wordt voorgesteld het resterend budget beschikbaar te stellen in 2024.
€ 30.000	Digitalisering archieven	In 2023 was er totaal € 170.000 beschikbaar voor het digitaliseren van (oude) archiefstukken. Bij de 2e bestuursrapportage is hiervan al € 90.000 afgeraamd en overgeheveld naar 2024, omdat voorlopig alleen voorbereidende werkzaamheden uit dit budget zijn betaald. Van het in 2023 resterende budget van € 80.000 is hieraan € 50.000 besteed in 2023. Omdat dit project nog meerdere jaren zal doorlopen is het wenselijk het niet benutte budget van € 30.000 ook over te hevelen naar 2024.
€ 1.787.000	***Subtotaal***	
	Vanuit de 2e bestuursrapportage 2023:*	
€ 16.000	Klimaatbos A17*	€ 65.000 inrichting van het klimaatbos A17, met als gedeeltelijke dekking de bijdrage van waterpartners van € 49.000.
€ 150.000	Verbetering werkprocessen	€ 150.000 verbetering werkprocessen (zie ook de toelichting bij het betreffende onderwerp hierboven).
€ 90.000	Digitalisering archieven	€ 90.000 digitalisering archieven (zie ook de toelichting bij het betreffende onderwerp hierboven).
€ 256.000	***Subtotaal***	
€ 2.043.000	**Totaal**	**Resultaatbestemming 2023**

*in de 2e bestuursrapportage 2023 waren deze budgetten al afgeraamd en heeft de gemeenteraad ingestemd met het vooruitlopend op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 inzetten van deze middelen in 2024.

Beslispunt 3 Toevoegen restant resultaat aan algemene reserve

Nadat het jaarrekeningresultaat 2023 wordt ingezet voor het beschikbaar stellen van middelen om zaken in 2024 voort te kunnen zetten (€ 2.043.000), resteert een bedrag van € 1.419.000. Voorgesteld wordt dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve.

Kanttekeningen en risico's
Het afzonderen van middelen voor de genoemde zaken betekent dat minder toegevoegd wordt aan de algemene reserve. Deze middelen kunnen dus niet ingezet worden voor andere zaken.

De gemeenteraad kan besluiten geen middelen aan de begroting 2024 toe te voegen voor de diverse genoemde zaken. Om deze zaken dan toch te kunnen uitvoeren moeten afzonderlijke raadsvoorstellen worden voorgelegd. Dit is uit oogpunt van efficiency niet wenselijk. Verder heeft de gemeenteraad eerder al ingestemd met het oppakken en uitwerken van de genoemde zaken.

Middelen
Dit voorstel betreft het bestemmen van het jaarrekeningresultaat 2023. Hiermee wordt voorkomen dat het afwikkelen van de uit 2023 resterende werkzaamheden beslag legt op begrotingsruimte in 2024.

Communicatie
Over de uitkomsten van de jaarrekening 2023 is een persbericht uitgebracht.

Vervolg
Over de in 2024 beschikbaar gestelde middelen zal indien nodig via de P&C cyclus 2024 worden gerapporteerd.

Bijlagen
1. Jaarverslag 2023
2. Jaarrekening 2023

Mocht u vragen hebben over dit voorstel, dan kunt u contact opnemen met de griffier via e-mail griffie@moerdiik.nl.

Zevenbergen, 27 juni 2024
Burgemeester en wethouders van Moerdijk,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,





drs. M.E. de Groot A.J. Moerkerke

RAADSBESLUIT

Raadsvergadering van 4 juli 2024

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 27 juni 2024;

BESLUIT

1. Ten laste van het jaarrekeningresultaat 2023 de volgende bedragen (opnieuw) beschikbaar te stellen in 2024:
   a. € 320.000 voor watertaken (baggeren);
   b. € 300.000 voor implementatie omgevingswet, dit bedrag toe te voegen aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard en het krediet implementatie omgevingswet te verhogen met hetzelfde bedrag;
   c. € 300.000 voor compensatie energielasten;
   d. € 209.000 voor P-budget t.b.v. de versnelling woningbouwopgave;
   e. € 130.000 voor mobiliteitsvisie;
   f. € 92.000 voor scan inclusiviteit;
   g. € 77.000 voor versterking dienstverlening;
   h. € 55.000 voor arbeidsmigratie;
   i. € 50.000 voor voorbereidingskosten scholenontwikkeling Klundert;
   j. € 50.000 voor afhandeling energietoeslag;
   k. € 50.000 voor elektrische deelauto's;
   l. € 48.000 voor hersteloperatie kinderopvangtoeslag;
   m. € 39.000 voor verbetering werkprocessen;
   n. € 37.000 voor uitwerking arbeidsmarktstrategie;
   o. € 30.000 voor digitalisering archieven;
2. De reeds bij de 2e bestuursrapportage 2023 beschikbaar gestelde budgetten in 2024 (€ 256.000) te dekken vanuit het jaarrekeningresultaat 2023;
3. Het restant jaarrekeningresultaat 2023 van € 1.419.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. 4 juli 2024,

de griffier,	de voorzitter,
H.M. Vonk-Schenkel	A.J. Moerkerke